

Общество с ограниченной ответственностью «Уют-сервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Уют-сервис».

1.2. Юридический адрес – 186150, Республика Карелия, г. Пудож, ул. Комсомольская, д. 65

1.3. Дата государственной регистрации – 07.12.2015.

1.4.1 Основной ОКВЭД 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания

1.4.2 Дополнительный ОКВЭД – 47.29 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах

1.4.3 Дополнительный ОКВЭД – 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация              | 2 человека  |
| Магазин                    | 2 человека  |
| Кафе-бар                   | 2 человека  |

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 400 000 руб. Участниками являются:

- Мошникова В.А. с долей 100 процентов;
- 

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Н.С.Вахвияйнен (приказ № 25/1 от 12.12.2025).

Бухгалтерский учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в аутсорс ИП Юшкова Н.А. по договору б/н от 01.04.2025.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Уют-сервис» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

| Положение учетной политики             |                                                                                                                                                                                                                                                                | Основание                                   |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                        | Основные средства                                                                                                                                                                                                                                              |                                             |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020<br>"Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                             | п.13 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за     | п.33, 35 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства» |

|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           | месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                           |
| Срок полезного использования                                                                              | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                                       |
|                                                                                                           | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                           |
| Оценка списания материально-производственных запасов                                                      | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                                                                                                                                             | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                             |
|                                                                                                           | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |
| Учет процентов по займам и кредитам                                                                       | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов                                                                                                                      | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
|                                                                                                           | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                           |
| Учет общехозяйственных расходов                                                                           | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                                                                                                                                       | п.18-19 ПБУ 10/99                                                                                         |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.                                                                                                                                                                         | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"            |

#### 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договорам долгосрочной аренды б/н от 12.11.2024 г., б/н от 27.06.2019 г., б/н от 23.12.2015 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

#### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету сплит- система ,септик. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно .

|                              | Дата ввода | Первоначальная стоимость | Ост.с-ть на 01.01.2024 | Продажа 25.08.2025 . | Амортизация | Остаточная стоимость на 01.01.2026 |
|------------------------------|------------|--------------------------|------------------------|----------------------|-------------|------------------------------------|
| Сплит-система Kraft-KF-MAN24 | 07.07.2021 | 43999                    | 13 942,00              |                      | 8 800,00р.  | 5 142,00                           |
| Тестомес                     | 30.09.2023 | 124959                   | 124 959,00р.           | 124 959,00р.         |             | 0,00                               |
| Септик                       | 04.10.2023 | 148770                   | 140 091,00р.           |                      | 7 439,00р.  | 132 652,00                         |
|                              |            |                          |                        |                      |             |                                    |
|                              |            |                          |                        |                      |             |                                    |
|                              |            |                          |                        |                      |             |                                    |
| Итого:                       |            |                          | 278 992,00р.           |                      | 16 239,00р. | 137 794,00р.                       |

#### 7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

#### 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят остатки товаров по счету 41.

#### 8. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства                   | 15.12.2025                     | —          |
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025                     | —          |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

#### 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 27408 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 6747 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным падением спроса на услуги розничной торговли, в связи с ростом конкуренции –открытие сетевых магазинов следующих трендов- Магнит, Пятерочка, Светофор.. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 5163 тыс. руб.

**10. Способ раскрытия информации о безвозмездной финансовой помощи**

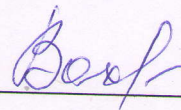
Учредитель принял решение об оказание безвозмездной финансовой помощи для покрытия убытков сумме 2098 тыс.руб.

**11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая ) отчетность за отчетный период была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложивших обстоятельств, связанных с высокой конкуренцией. Предприятие получило чистую прибыль в отчетном периоде в сумме 47 тыс.руб. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО«Уют-сервис»



Вахвияйнен Н.С.